

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Dentaarium

registrikood: 11410310

tänava/talu nimi, Aleksandri tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5290642

e-posti aadress: pihotarmo@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Dentaarium põhitegevus on hambaraviteenuste (s.h. hambaravi, proteesimine ja ortodontia) osutamine.

Hambaraviteenuseid osutatakse aadressil Aleksandri 42. 2016.a. lõpul töötas kabinetis 2 töötajat, kelle poolt saavutati kogukäibe mahuks 209 022.- eurot. Tegevus toimub renditud seadmetega ja renditud ruumides.

2013.aastal osutati hambaraviteenuseid kokku 317167.- euro eest. Töötatakse rendipinnal renditud seadmetega.

2014.a. käibemaht oli 304 672.- eurot.

2015. a. käibemaht vähenes ja oli 263 128 eurot.

Arvestatud finantssuhtarvud	2016.a.	2012.a.	2013.a.	2014.a	2015.a.
1. Maksevõimekordaja	3,284	9,171	48,41	15,52	15,962
2. Vahetu maksevalmiduse kordaja	2,705	0,332	4,286	5,516	4,992
3. Käive ühe töötaja kohta	104 511.-	125 091.-	317167.-	304 672.-	263128
4. Soliidsuskordaja	74,6%	74,1%	80,3%	85,3%	94,6%
5. Võlakordaja	0,254	0,267	0,197	0,147	0,054

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajate aasta keskmine arv oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 138	41 575
Nõuded ja ettemaksed	7 100	90 918
Kokku käibevarad	40 238	132 493
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 041	21 142
Kokku põhivarad	8 041	21 142
Kokku varad	48 279	153 635
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 120
Võlad ja ettemaksed	12 251	3 209
Kokku lühiajalised kohustised	12 251	8 329
Kokku kohustised	12 251	8 329
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	6 306	6 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 316	126 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 278	10 014
Kokku omakapital	36 028	145 306
Kokku kohustised ja omakapital	48 279	153 635

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	209 022	263 128
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 177	-55 540
Mitmesugused tegevuskulud	-23 895	-180 514
Tööjõukulud	-13 577	-7 791
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 100	-8 900
Muud ärikulud	-84 000	-37
Ärikasum (kahjum)	-108 727	10 346
Muud finantstulud ja -kulud	-551	-332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 278	10 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 278	10 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentaarium 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas arveldusarvetel olev raha (EUR).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud Eurodesse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara üleshindlust ei ole 2016.a. tehtud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- või käibevarana on 5 000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali moodustamisel lähtutakse Äriseadustiku nõuetest, seega eraldatakse 5% jaotatavast kasumist.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	33 138	41 575

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	80	167
Sotsiaalmaks	199	394
Kohustuslik kogumispension	12	
Töötuskindlustusmaksed	14	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	305	590

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 500	7 500	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-15 708	-250	-15 958	-15 958
Jääkmaksumus	16 792	7 250	24 042	24 042
Ostud ja parendused	6 000		6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-7 400	-1 500	-8 900	-8 900
31.12.2015				
Soetusmaksumus	38 500	7 500	46 000	46 000
Akumuleeritud kulum	-23 108	-1 750	-24 858	-24 858
Jääkmaksumus	15 392	5 750	21 142	21 142
Amortisatsioonikulu	-5 600	-1 500	-7 100	-7 100
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 000		-6 000	-6 000
Muud muutused	-1		-1	-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 500	7 500	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-28 709	-3 250	-31 959	-31 959
Jääkmaksumus	3 791	4 250	8 041	8 041

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 120	5 120		
Laenukohustised kokku	5 120	5 120		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
tarnijad kokku	11 446	2 120
Kokku võlad tarnijatele	11 446	2 120

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	500	500
maksuvõlad	0	590
Kokku võlad töövõtjatele	500	1 090

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 022	257 888
Soome	0	5 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 022	263 128
Kokku müügitulu	209 022	263 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi, proteesimine	209 022	263 128
Kokku müügitulu	209 022	263 128

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 393	28 411
Energia	0	205
Elektrienergia	0	205
Alltöövõtutööd	13 098	21 020
Transpordikulud	3 572	0
Logistikakulud	0	968
Tööjõurent	156 114	0
seadmete hooldus, remont		
Muud	0	4 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	187 177	55 540

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	12 988	27 140
Mitmesugused bürookulud	1 170	3 834
Uurimis- ja arengukulud	5 444	134 084
Lähetuskulud	508	8 533
Koolituskulud	1 870	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	765	0
transport	0	6 039
hoolduskulud	0	507
Muud	1 150	377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 895	180 514

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 147	5 826
Sotsiaalmaksud	3 430	1 965
Kokku tööjõukulud	13 577	7 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	20
sissemurdmine- lootusetu võlg	84 000	0
Muud	0	17
Kokku muud ärikulud	84 000	37

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega teostatud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.08.2020

OÜ Dentaarium (registrikood: 11410310) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE PIHO	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 278
Kokku	27 038
Jaotamine	
investeerimine seadmetesse	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	209022	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Work Rental OÜ	12987492	Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290642
E-posti aadress	pihotarmo@hotmail.com